

上海新相微电子股份有限公司
2023年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表的审计情况

公司2023年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允的反映了上海新相微电子股份有限公司（以下简称“公司”）2023年12月31日的合并财务状况以及2023年度的合并经营成果和现金流量。公司财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大华审字[2024]0011002868号标准无保留意见的审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

（一）主要会计数据

单位：万元

主要会计数据	2023年/ 2023年12月31 日	2022年		增减变动 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	48,044.73	42,700.44	42,700.44	12.52
归属于上市公司股东的净利润	2,753.91	10,827.23	10,836.07	-74.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,127.79	9,295.02	9,303.86	-77.11
经营活动产生的现金流量净额	9,566.06	-6,905.27	-6,905.27	不适用
归属于上市公司股东的净资产	159,645.07	64,904.20	64,909.29	145.97
总资产	179,832.22	74,095.19	74,045.92	142.70

（二）主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		增减变动 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.065	0.295	0.295	-77.97
稀释每股收益（元/股）	0.065	0.295	0.295	-77.97

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.051	0.253	0.253	-79.84
加权平均净资产收益率（%）	2.30	18.20	18.21	减少15.90个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.77	15.62	15.64	减少13.85个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	11.87	12.01	12.01	减少0.14个百分点

三、财务状况、经营成果和现金使用分析

（一）资产、负债和净资产情况

1、主要资产构成及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动（%）
货币资金	1,003,269,381.71	213,252,995.81	370.46
交易性金融资产	77,156,400.50	33,716,547.00	128.84
应收票据	1,245,812.05	11,265,286.86	-88.94
应收账款	105,149,280.49	59,848,038.54	75.69
应收款项融资	6,588,314.83	0	不适用
预付款项	21,787,744.61	7,802,875.20	179.23
其他应收款	908,108.91	733,658.30	23.78
存货	141,120,144.36	189,067,860.96	-25.36
一年内到期的非流动资产	68,122,734.63	28,750,433.30	136.95
其他流动资产	25,894,592.78	13,660,099.92	89.56
长期应收款	202,160.00	0	不适用

其他非流动金融资产	33,000,000.00	0	不适用
固定资产	177,981,673.61	2,579,491.10	6,799.88
在建工程	5,112,724.25	0	不适用
使用权资产	2,450,757.78	2,797,968.74	-12.41
长期待摊费用	1,051,600.52	2,274,236.55	-53.76
递延所得税资产	9,672,464.46	5,157,941.95	87.53
其他非流动资产	117,608,324.06	170,044,508.19	-30.84

主要资产项目变动说明如下：

- (1) 货币资金：主要系报告期内，首次公开发行股票取得募集资金所致；
- (2) 交易性金融资产：主要系报告期内，当期增加战配投资所致；
- (3) 应收票据：主要系报告期内，应收票据到期承兑所致；
- (4) 应收账款：主要系报告期内，公司收入规模增长，期末信用期内尚未结算的应收账款增加所致；
- (5) 预付款项：主要系报告期内，预付原材料款增加导致；
- (6) 一年内到期的非流动资产：主要系报告期内，产能保证金按协议结算周期时间所致；
- (7) 其他流动资产：主要系报告期内，增值税留抵扣额增加所致；
- (8) 固定资产：主要系报告期内，购入房屋建筑物所致；
- (9) 长期待摊费用：主要系报告期内，长期待摊费用转费用所致；
- (10) 递延所得税资产：主要系报告期内，可抵扣亏损增加所致；
- (11) 其他非流动资产：主要系报告期内，产能保证金收回所致；

2、主要负债构成及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动(%)
短期借款	68,038,970.79	20,017,777.78	239.89
应付票据	37,277,249.55	0	不适用
应付账款	72,007,279.19	47,717,712.15	50.90

合同负债	910,009.38	1,191,232.55	-23.61
应付职工薪酬	12,227,437.55	10,666,217.34	14.64
应交税费	1,201,726.50	1,171,014.18	2.62
其他应付款	1,062,806.27	1,164,336.13	-8.72
一年内到期的非流动负债	553,185.98	2,468,722.22	-77.59
其他流动负债	108,186.08	48,643.14	122.41
租赁负债	1,588,051.09	120,665.87	1,216.07
递延所得税负债	1,268,853.53	1,123,598.42	12.93

主要负债项目变动说明如下：

- (1) 短期借款：主要系报告期内，新增加了信用借款所致；
- (2) 应付账款：主要系报告期内，业务规模扩大应付原材料和加工费等增加所致；
- (3) 一年内到期的非流动负债：主要系报告期内，租赁办公场所到期，公司购入房屋建筑物后，减少租赁办公场所所致；
- (4) 其他流动负债：主要系报告期内，待转销项税增加所致；
- (5) 租赁负债：主要系报告期内，本期租赁负债支付所致；

3、所有者权益结构及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动（%）
股本	459,529,412.00	367,623,529.00	25.00
资本公积	932,974,810.17	105,761,116.99	782.15
其他综合收益	2,535,855.84	1,785,748.86	42.01
盈余公积	20,519,290.63	17,510,094.35	17.19
未分配利润	180,891,350.89	156,361,478.91	15.69

主要变动说明如下：

- 1、资本公积：主要系报告期内，公司首次公开发行股票增加资本公积所致。
- 2、其他综合收益：主要系报告期内，受汇率变动影响外币报表折算差额所致。

（二）经营成果

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减变动 (%)
营业收入	480,447,344.87	427,004,386.30	12.52
营业成本	379,566,334.86	250,438,216.08	51.56
销售费用	15,883,258.16	14,550,787.19	9.16
管理费用	24,401,320.05	20,754,803.80	17.57
财务费用	-12,984,341.67	-11,883,077.10	不适用
研发费用	57,021,319.20	51,268,762.98	11.22
其他收益	12,189,791.26	14,079,706.18	-13.42
投资收益	1,805,765.93	105,316.26	1,614.61
公允价值变动收益	-6,560,139.28	3,865,805.40	-269.70
信用减值损失	2,605,256.43	5,156,192.96	-49.47
所得税费用	-4,328,752.13	13,769,186.95	-131.44

主要变动说明如下：

- 1、营业收入变动原因说明：主要系销售数量增加所致；
- 2、营业成本变动原因说明：主要系销售数量增加导致营业成本的增加所致；
- 3、管理费用变动原因说明：主要系管理人员数量增加，对应薪资总额增加以及相关费用增加所致；
- 4、财务费用变动原因说明：主要系本期募集资金到账银行存款利息收入增加所致；
- 5、研发费用变动原因说明：主要系加大研发投入，研发人员数量增加，相关

薪酬、研发材料等投入较上年同期增长所致；

(三) 现金流量情况

单位：元

项目	本期数	上期同期数	增减变动 (%)
经营活动产生的现金流量	95,660,622.69	-69,052,735.41	不适用
投资活动产生的现金流量	-273,576,058.89	-30,899,426.22	不适用
筹资活动产生的现金流量	964,510,218.48	-1,542,874.46	不适用

主要变动说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系加强库存管理，减少购买商品支出所致；

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期内公司利用自有资金认购晶合集成首次公开发行的战略配售股份、对外投资，同时购买房产支付投资款综合影响所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司首次公开发行股票募集资金到位所致。

上海新相微电子股份有限公司董事会

2024年4月25日